



## H. AYUNTAMIENTO DE HUATUSCO, VER.

SF/UACM/IA-14



### INFORME DEL CONTRALOR INTERNO MUNICIPAL AL 31 DE MARZO DE 2018.

En cumplimiento a lo dispuesto los artículo 35, fracción XXI, 73 Quarter, quinquies, sexies, septies, octies, novies, decies, undecies, doudecies, terdecies, quaterdecies, quinquedecies y sedecies de la Ley Orgánica del Municipio Libre y artículos 386, 387, fracciones I,II,III, 388,389,391,392 en todas sus fracciones del Código Hacendario Municipal del Estado de Veracruz manifiesto que tuve a la vista y revisé la documentación que soporta las cifras del Estado Financiero al 31 de marzo ,del ejercicio 2018 observándose lo siguiente:

#### OBJETIVO

Informar de manera concreta al Cabildo, funciones y acciones realizadas por el Órgano de Control Interno Municipal o Paramunicipal; así como presentar la situación financiera del Ayuntamiento de Huatusco, Ver., al 28 de febrero del ejercicio 2018.

#### I. ALCANCE

El control y evaluación del gasto público municipal realizado durante el mes de **marzo** al Ayuntamiento de Huatusco, Ver., comprendió la supervisión permanente de los activos, pasivos, ingresos y egresos; la verificación del cumplimiento de la normatividad en el ejercicio del gasto de las dependencias y entidades, así como el seguimiento de las acciones durante el desarrollo de la ejecución de los programas aprobados y el establecimiento de indicadores para la medición de la eficiencia y eficacia en la consecución de los objetivos y metas de los programas aprobados.

#### II. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES LEGALES O FINANCIERAS DE LOS AYUNTAMIENTOS y ENTIDADES PARAMUNICIPALES, A PRESENTAR AL H. CONGRESO DEL ESTADO DE VERACRUZ.

OBLIGACIÓN	SI	FECHA DE CUMPLIMIENTO	NO	JUSTIFICACIÓN DEL INCUMPLIMIENTO
1. PRESENTAR ESTADOS FINANCIEROS DE MARZO	X	15 DE FEBRERO. LOML ART 71 FRACCIÓN XIII CHM ART 270 FRACCIÓN XI		

<b>2. PRESENTACIÓN DE CORTE DE CAJA</b>	X	01 DE FEBRERO LOML ART 72 FRACCIÓN XII CHM ART 270 FRACCIÓN X		
<b>3. PRESENTAR REPORTE MENSUAL DE OBRA</b>	X	AL 15 DE FEBRERO ART 37 Y 39 LOML		

### III.INGRESOS

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera se efectuó el análisis de los ingresos, como se muestra a continuación:

<b>Fuente de Financiamiento</b>	<b>Concepto</b>	<b>Presupuestado</b> \$	<b>Recaudado</b> \$	<b>Diferencia</b> \$
1. Recursos Fiscales	Impuestos	6,768,666.07	3,900,044.44	2,868,621.63
	Contribuciones de Mejoras	0	5,576.69	-5,576.69
	Derechos	5,241,010.82	1,810,622.22	3,430,388.60
	Productos	128,434.19	64,966.64	63,467.55
	Aprovechamientos	876,184.27	7,938.66	868,245.61
2. Financiamientos internos	Deuda Pública Interna Ordinaria			
	Deuda Pública Interna Extraordinaria			
4. Ingresos Propios	1			
5. Recursos Federales	Participaciones	55,760,898.00	37,985,379.72	17,775,518.28
	Aportaciones	82,191,120.00	23,129,196.00	59,061,924.00
6. Recursos Estatales	2			
7. Otros Recursos	3			
<b>TOTAL</b>		150,966,313.35	66,903,724.37	84,062,588.98

**Justificación (Opinión) de las metas alcanzadas en materia de recaudación:**

1.- Durante el mes de marzo se llevó a cabo la campaña de descuento al impuesto predial, por lo cual la recaudación de impuestos alcanzó la meta esperada.

**IV. EGRESOS**

A partir de la información contenida en los Estados Financieros mensuales y de la documentación presentada por los servidores públicos municipales, como parte de la revisión de la Gestión Financiera en lo que respecta al ejercicio del gasto, se efectuó el análisis como se detalla a continuación:

<b>CONCEPTO</b>	<b>PRESUPUESTADO</b>	<b>EJERCIDO</b>	<b>DIFERENCIA</b>
	<b>\$</b>	<b>\$</b>	<b>\$</b>
Servicios personales	51,800,818.50	9,519,342.33	42,281,476.17
Remuneraciones al personal de carácter permanente	13,288,460.28	3,371,759.35	9,916,700.93
Remuneraciones al personal de carácter transitorio	29,399,629.00	5,978,267.24	23,421,361.76
Remuneraciones adicionales y especiales	4,247,958.63	36,815.74	4,211,142.89
Seguridad social	3,140,442.27	0.00	3,140,442.27
Otras prestaciones sociales y económicas	1,724,328.37	131,800.00	1,592,528.37
Previsiones			
Pago de estímulos a servidores públicos			
Materiales y suministros	12,170,583.50	2,309,011.05	9,861,572.45
Materiales de administración, emisión de documentos y artículos oficiales	2,505,583.50	521,952.14	1,983,631.36
Alimentos y utensilios	250,000.00	51,895.08	198,104.92

Materias primas y materiales de producción y comercialización			
Materiales y artículos de construcción y de reparación	2,065,000.00	472,238.26	1,592,761.74
Productos químicos, farmacéuticos y de laboratorio	850,000.00	145,085.10	704,914.90
Combustibles, lubricantes y aditivos	3,500,000.00	632,865.34	2,867,134.66
Vestuario, blancos, prendas de protección y artículos deportivos	200,000.00	0.00	200,000.00
Materiales y suministros para seguridad	150,000.00	111,708.00	38,292.00
Herramientas, refacciones y accesorios menores	2,650,000.00	33,977.79	2,616,022.21
Servicios generales	26,005,000.00	4,698,623.22	21,306,376.78
Servicios básicos	7,285,000.00	1,476,236.76	5,808,763.24
Servicios de arrendamiento	1,600,000.00	837,793.02	762,206.98
Servicios profesionales, científicos, técnicos y otros servicios	2,850,000.00	836,242.79	2,013,757.21
Servicios financieros, bancarios y comerciales	650,000.00	42,348.14	607,651.86
Servicios de instalación, reparación, mantenimiento y conservación	5,150,000.00	605,876.34	4,544,123.66
Servicios de comunicación social y publicidad	670,000.00	-	670,000.00
Servicios de traslado y viáticos	700,000.00	62,513.11	637,486.89

Servicios oficiales	4,000,000.00	471,696.65	3,528,303.35
Otros servicios generales	3,100,000.00	365,916.41	2,734,083.59
Transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas	6,155,072.60	242,361.78	5,912,710.82
Transferencias internas y asignaciones al sector público			
Transferencias al resto del sector público			
Ayudas sociales	6,155,072.60	242,361.78	5,912,710.82
Pensiones y jubilaciones			
Transferencias a la seguridad social			
Donativos			
Bienes muebles, inmuebles e intangibles			
Mobiliario y equipo de administración			
Mobiliario y equipo educacional y recreativo			
Equipo e instrumental médico y de laboratorio			
Vehículos y equipo de transporte			
Equipo de defensa y seguridad			
Maquinaria, otros equipos y herramientas			
Activos biológicos			
Bienes inmuebles			
Activos intangibles			
Inversión pública	50,834,838.70	-	50,834,838.70
Obra pública en bienes de dominio público	46,334,838.70	-	46,334,838.70

Obra pública en bienes propios	2,500,000.00	-	2,500,000.00
Proyectos productivos y acciones de fomento	2,000,000.00	-	2,000,000.00
Inversiones financieras y otras provisiones			
Inversiones para el fomento de actividades productivas			
Acciones y participaciones de capital			
Compra de títulos y valores			
Concesión de préstamos			
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos			
Otras inversiones financieras			
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales			
Participaciones y aportaciones			
Convenios			
Deuda Pública			
Amortización de la deuda pública			
Intereses de la deuda pública			
Comisiones de la deuda pública			
Gastos de la deuda pública			
Costos por coberturas			
Apoyos financieros			
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	4,000,000.00	-	4,000,000.00

## V. SITUACIÓN DE LA DEUDA PÚBLICA.

- *No se tiene información actualizada de la deuda que guarda la administración pública, ya que no se registra los movimientos, del Fideicomiso Bursátil F/998. Solo se identifica los descuentos por el mismo fideicomiso en las participaciones federales identificado con la cuenta 1.2.1.3.08*

## VI. RESULTADO DE LAS AUDITORÍAS REALIZADAS.

Actualmente el Órgano de Control Interno cuenta con un programa anual de auditorías que se muestra en el siguiente resumen, sin embargo, la administración pública del Municipio de Huatusco prevé contratar los servicios de despacho externo habilitado por ORFIS para la revisión de la cuenta pública 2018.

Por otra parte, se hacen las siguientes **RECOMENDACIONES**:

- *Cada cheque girado debe ir soportado con la orden de pago debidamente firmada por la comisión de hacienda.*
- *Reintegrar o en su caso comprobar la cuenta 1.1.2.3.02, así como la justificación del gasto.*
- *Actualizar la deuda que resguardo el H. Ayuntamiento derivado del Fideicomiso Bursátil F/998*
- *Actualizar el inventario de bienes muebles de acuerdo a los lineamientos emitidos por el CONAC*

## RESUMEN DE AUDITORÍAS REALIZADAS CONFORME AL PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA

TIPO DE AUDITORÍA	DEPENDENCIAS EXAMINADAS	PROGRAMAS EXAMINADOS
FINANCIERA	TESORERÍA	PARTICIPACIONES RECURSOS FISCALES APORTACIONES RAMO 033 RECURSOS EXTRAORDINARIOS
TÉCNICA	OBRAS PÚBLICAS	RAMO 033 RECURSOS EXTRAORDINARIOS

<b>LEGALIDAD</b>	TESORERÍA, OBRAS PÚBLICAS, UNIDAD DE TRANSPARENCIA	PARTICIPACIONES RECURSOS FISCALES APORTACIONES RAMO 033 RECURSOS EXTRAORDINARIOS
------------------	--	---

#### **VI. INFORME DE LAS OBSERVACIONES DERIVADAS DE LAS AUDITORÍAS.**

Como resultado del informe de la evaluación practicada, el cual fue dado a conocer al Cabildo, fueron ejecutadas las medidas tendientes a mejorar la gestión y el control interno, así mismo se corrigieron las desviaciones y deficiencias que se encontraron, las cuales se describen a continuación:

*-Mediante oficios OCI/071/TES/2018-1 OCI/071/TES/2018-2 y OCI/071/TES/2018-3 se notificarán las recomendaciones a seguir.*

#### **VII. INFORMES SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS MEDIDAS CORRECTIVAS.**

Se hará una revisión trimestral, para dar seguimiento a las observaciones emitidas, así como las correcciones que se hicieron a las mismas.

#### **CONCLUSIÓN**

En cumplimiento al programa anual de auditorías 2018 aprobado por la Presidenta Municipal se desarrollaron las funciones de control y evaluación competentes al Órgano de Control Interno, por lo que se emite el presente Informe Mensual de la evaluación de la situación financiera del Ayuntamiento de Huatusco, Ver.,

**L.C. ANA RUTH RODRIGUEZ ZAVALA**  
**TITULAR DEL ÓRGANO DE CONTROL INTERNO**  
**DEL AYUNTAMIENTO DE HUATUSCO, VER.**